

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			накопленная амортизация	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Наименование показателя			Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.								
Всего			5120	-	-	-								
в том числе:			5121	-	-	-								

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
 (подпись) **Урусов Вадим Игоревич**
 (расшифровка подписи)



20 февраля 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Переклассификация ОС в доходные вложения в материальные ценности	Корректировка в первоначальной стоимости	Корректировка амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г	3 250	(2 883)	253	-	(3633)	3090	(207)	-	-	-	-	-	-	-	3 250	(2 883)
в том числе	5210	за 2023г	725 588	(182 590)	20	(721 810)	526	179 281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5201	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г	831	(746)	-	-	831	(85)	-	-	-	-	-	-	-	-	831	(746)
	5202	за 2024г	5 448	(4 557)	-	(4 617)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2024г	450	(385)	-	-	399	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	450	(385)
	5212	за 2023г	464	(371)	-	-	14	(28)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5203	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г	120 399	(32 278)	-	(120 399)	-	-	32 278	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5204	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г	589 844	(139 389)	-	(589 653)	169	139 220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5205	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г	1 893	(1 676)	253	-	1 784	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г	2 211	(1 840)	20	-	338	(174)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 893	(1 676)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2024г	76	(76)	-	(7 141)	76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76	(76)
	5216	за 2023г	7 222	(4 155)	-	-	5	4 074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5230	за 2023г	4 225 129	(542 401)	1 009 979	721 810	523 338	(523 123)	(4 013 513)	875 485	(146 905)	2 482 060	(734 248)	-	-	-	5 832 754	(939 716)
в том числе:																		
Здания	5221	за 2024г	3 209 057	(508 302)	84 373	-	445 287	(445 287)	(1 844 492)	458 898	(68 456)	1 894 225	(563 147)	-	-	-	3 209 057	(508 302)
	5231	за 2023г	2 386 146	(267 614)	249 399	589 653	-	6 743	(247 431)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	за 2024г	2 283 299	(404 554)	54 821	-	76 067	(75 852)	(1 840 724)	384 095	(73 247)	573 463	(169 558)	-	-	-	2 283 299	(404 554)
	5232	за 2023г	1 593 447	(264 495)	669 943	120 399	-	17 902	(157 961)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2024г	328 456	(18 506)	287	-	129	(129)	(314 500)	22 044	(4 953)	14 372	(1 544)	-	-	-	328 456	(18 506)
	5233	за 2023г	238 214	(6 881)	90 724	7 141	-	2 484	(14 109)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5224	за 2024г	1 700	(849)	-	-	-	885	(36)	-	-	-	-	-	-	-	1 700	(849)
	5234	за 2023г	1 897	(676)	3	-	-	-	(173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 2024г	9 764	(7027)	-	-	1 855	(1 855)	(11 619)	9 095	(213)	-	-	-	-	-	9 764	(7 027)
	5235	за 2023г	5 147	(2 294)	-	4 617	-	-	(115)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5226	за 2024г	115	(115)	-	-	-	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115	(115)
	5227	за 2023г	115	(93)	-	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5237	за 2023г	363	(363)	-	-	-	363	-	-	-	-	-	-	-	-	363	(363)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	6 669	139 775	6 710	139 734	-	
	5250	за 2023г.	-	1 016 668	-	(1 009 999)	6 669	
В том числе:								
Ст-во модульного административно-бытового здания и модульного здания гаража, МО, Апрелька	5241	за 2024г.	6 669	41	6 710	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного) (группа объектов)	5242	за 2024г.	-	287	-	287	-	
	5252	за 2023г.	-	90 724	-	(90 724)	-	
Сооружения (группа объектов)	5243	за 2024г.	-	54 821	-	54 821	-	
	5253	за 2023г.	-	669 943	-	(669 943)	-	
Здания (группа объектов)	5244	за 2024г.	-	84 373	-	84 373	-	
	5254	за 2023г.	-	249 309	-	(249 309)	-	
Офисное оборудование (группа объектов)	5245	за 2024г.	-	253	-	253	-	
	5255	за 2023г.	-	20	-	(20)	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа объектов)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-	
Транспортные средства (группа объектов)	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств (группа объектов)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5258	за 2023г.	-	3	-	(3)	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	71	-
в том числе:			
Компьютер	5261	71	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	4 062 138	3 763 786
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	10 573	6 968
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	5 663	5 948
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Урусов Вадим Игоревич**
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2	-	-	2	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	1 090 015	-	185 000	(1 275 013)	-	-	-	-	2
в том числе:											
депозитные счета	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	1 090 013	-	185 000	(1 275 013)	-	-	-	-	-
акции	5307	за 2024г.	2	-	-	2	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	5300	за 2024г.	2	-	-	2	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2023г.	1 090 015	-	185 000	(1 275 013)	-	-	-	-	2

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

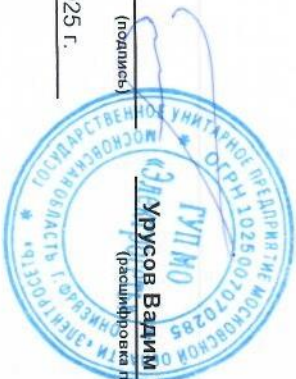
Руководитель

(подпись)

Урусов Вадим Игоревич

(рабочая подпись)

20 февраля 2025 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Урусов Вадим Игоревич (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	возрастание резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	399 664	(140 271)	5 480	-	(225 818)	(126)	(7 606)	-	-	-	179 200	(147 877)	
	5530	за 2023г.	512 038	(120 627)	59 939	-	(182 328)	-	(19 644)	-	-	-	399 664	(140 271)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	203 324	-	1 185	-	(188 182)	-	-	-	-	-	16 328	-	
	5531	за 2023г.	242 230	-	16 278	-	(55 184)	-	-	-	-	-	203 324	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	51	-	66	-	-	-	-	-	-	-	117	-	
	5532	за 2023г.	34	-	17	-	-	-	-	-	-	-	51	-	
Прочая	5513	за 2024г.	196 289	(140 271)	4 230	-	(37 636)	(126)	(7 606)	-	-	-	162 756	(147 877)	
	5533	за 2023г.	269 774	(120 627)	43 644	-	(127 144)	-	(19 644)	-	-	-	196 289	(140 271)	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2024г.	399 664	(140 271)	5 480	-	(225 818)	(126)	(7 606)	-	-	-	179 200	(147 877)	
	5520	за 2023г.	512 038	(120 627)	59 939	-	(182 328)	-	(19 644)	-	-	-	399 664	(140 271)	

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Утценная по условиям Договора	балансовая стоимость	Утценная по условиям Договора	балансовая стоимость	Утценная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	147 877	-	319 350	179 079	381 287	260 660
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	169 993	169 993	211 434	211 434
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	147 877	-	149 357	9 086	169 853	49 226
Итого	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	42 226	5 903	1	(15 369)	-	-	-	32 762
	5580	за 2023г.	39 518	742	155	(4 916)	-	-	-	42 226
в том числе:	5561	за 2024г.	16	11	-	(14)	-	-	-	13
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2023г.	23	(139)	155	(23)	-	-	-	16
авансы полученные	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	41 756	3 402	-	(15 353)	-	-	-	29 805
	5583	за 2023г.	35 643	879	-	(1 493)	-	-	-	41 756
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	454	2 491	1	(2)	-	-	-	2 944
	5586	за 2023г.	3 851	2	-	(3 400)	-	-	-	454
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	42 226	5 903	1	(15 369)	-	-	-	32 762
	5570	за 2023г.	39 518	742	155	(4 916)	-	-	-	42 226

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Урусов Вадим Игоревич
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

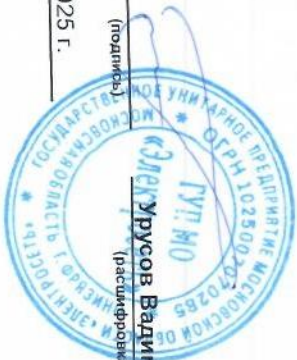
Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	403	262
Расходы на оплату труда	5620	19 852	18 809
Отчисления на социальные нужды	5630	5 655	5 553
Амортизация	5640	106 914	244 095
Прочие затраты	5650	56 460	81 697
Итого по элементам	5660	189 284	350 416
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам Деятельности	5600	189 284	350 416

* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 574	2 800	(1 797)	-	3 577
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	1 799	1 964	(1 022)	-	2 741
по вознаграждению по итогам работы за год	5702	775	836	(775)	-	836

Руководитель _____
 (подпись) _____
Эдик Урусов Вадим Игоревич
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	2	3 101
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Эдуард Урусов Вадим Игоревич**
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2024г.			
		5910	-	-	-
		за 2023г.			
		5920	-	-	-
в том числе:					
		за 2024г.			
		5911	-	-	-
		за 2023г.			
		5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Урусов Вадим Игоревич

(расшифровка подписи)



20 февраля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОЧЕТНОСТИ ГУП МО «Электросеть» за 2024 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Государственное унитарное предприятие Московской области «Электросеть» (далее – Предприятие) является правопреемником Муниципального унитарного предприятия «Электросеть» города Фрязино Московской области, созданного в соответствии с постановлением Главы города Фрязино от 30.12.1993 № 225-93 (основной государственный регистрационный номер 1025007070285, дата внесения записи в реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года - 10.12.2002 Инспекцией МНС России по г. Фрязино Московской области).

Устав предприятия утвержден Распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 09.06.2020 № 15ВР-783 и зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области (№ записи 225003059787). Распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 14.10.2020 г. № 15ВР-1373 внесены изменения в Устав, зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области (№ записи 2205004677942).

Место нахождения и юридический адрес Предприятия: 141195, Московская область, г. Фрязино, ул. Садовая д.18

Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляют Правительство Московской области и Министерство имущественных отношений Московской области. Министерство имущественных отношений Московской области осуществляет от имени Московской области полномочия Учредителя Предприятия.

Предприятие находится в ведомственном подчинении Министерства энергетики Московской области.

Полное и сокращенное наименование: Государственное унитарное предприятие Московской области «Электросеть»; ГУП МО «Электросеть».

Основной вид деятельности - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работников ГУП МО «Электросеть» за 2024 год составляет 13,6 человек, за 2023 год – 16 человек.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с изменениями, внесенными в Федеральный закон от 14 ноября 2002 года N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" государственные унитарные предприятия подлежат ликвидации или реорганизации по решению учредителя до 1 января 2025 года.

Согласно Распоряжению Правительства Московской области от 05 июля 2024 г. №435-РП «О ликвидации государственного унитарного предприятия Московской области «Электросеть» ГУП МО «Электросеть» подлежит ликвидации до 30.09.2024 г. Назначена ликвидационная комиссия.

Вышеуказанные обстоятельства позволяют предположить с большой долей вероятности то, что Предприятие будет ликвидировано в 2025 году. В связи с этим принцип непрерывности деятельности не соблюдается.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность формируется на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Предприятия исходя из допущения непрерывности деятельности - в обозримом будущем организация не будет продолжать свою деятельность и у нее есть намерение прекратить деятельность и ликвидироваться.

В связи с изданием Распоряжения Правительства Московской области о планируемой ликвидации предприятия произведена переклассификация внеоборотных активов (основные средства, доходные вложения в материальные ценности, отложенные

налоговые активы, прочие внеоборотные активы) в состав прочих оборотных активов. При этом новые счета в рабочий план счетов не вводились и перенос на другие счета не производился.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности предприятия возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО. Изменение способа оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н (далее – ФСБУ 6/2020).

В 2024 году в учетной политике для целей бухгалтерского учета установлено: Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств (доходных вложений в материальные

ценности) вне зависимости от их стоимости. Лимит первоначальной стоимости основных средств не устанавливается.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

Затраты, произведенные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат равномерному списанию, в течение периода, к которому они относятся. Период списания определяется исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода).

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в установленные сроки и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Расходы по созданию резерва включаются в состав прочих расходов, восстановление ранее начисленного резерва отражается в прочих доходах. В Отчете о финансовых результатах Предприятия отражаются свернуто расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Капитал и резервы

На 31.12.2024 г. уставный фонд Предприятия зарегистрирован в размере 471 018 тыс. руб. Изменений в уставном фонде не производилось.

Стоимость резервного фонда (ранее созданного в соответствии с Уставом Предприятия) и стоимость добавочного капитала (ранее сформированного за счет стоимости имущества, принятого по распоряжениям собственника в хозяйственное ведение) перенесена на счет учета нераспределенной прибыли.

По результатам работы 2024 года получена бухгалтерская прибыль в размере 5 887 тыс. руб. По результатам работы 2023 года получена бухгалтерская прибыль в размере 904 тыс. руб.

Переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств

В условиях непрерывной деятельности активы подразделяются на оборотные и внеоборотные, обязательства – на краткосрочные и долгосрочные. Этот принцип классификации закреплен в п.19 ПБУ 4/99. Критерием является срок обращения (погашения) – 12 месяцев после отчетной даты. Но, если до ликвидации предприятия осталось менее 12 месяцев, такая классификация теряет смысл.

В результате вышеизложенного, основные средства (доходные вложения в материальные ценности) перестали соответствовать условиям их признания (п.4 ФСБУ 6/2020). Соответственно, начисление амортизации прекращено.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Данные о наличии на начало и движении в течении отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства». На конец отчетного периода показатели отсутствуют, так как объекты основных средств (доходных вложений в материальные ценности) переклассифицированы (отражены строке 12601 бухгалтерского баланса).

Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

Финансовые вложения

Данные о наличии на начало и на конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Финансовые вложения».

Прочие оборотные активы

В составе активов, предназначенных для передачи собственнику, отражены 2 214 объектов движимого и недвижимого имущества, расположенных на территории

Московской области, принятые по распоряжениям Минмособлимуущества в хозяйственное ведение. Имущество Предприятия передается во временное владение и пользование территориально-сетевым организациям, оказывающим услуги по передаче электрической энергии.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете исходя из условий договоров на реализацию (приобретение) продукции, товаров, услуг, имущественных прав, а также при получении (уплате) авансов по данным договорам.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, выявленные по результатам проведенной инвентаризации, списываются предприятием в состав прочих расходов при отсутствии созданного под нее резерва. Если под данную сумму задолженности был создан резерв по сомнительным долгам, то списание дебиторской задолженности производится за счет резерва.

Резерв по сомнительным долгам создается предприятием исходя из требования осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у предприятия в случае отсутствия оплаты сомнительной задолженности.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Предприятия, которая не погашена в установленные сроки, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При получении оплаты от должника по зарезервированной задолженности сумма резерва восстанавливается в состав прочих доходов Предприятия.

Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, который на 31.12.2024 г. составил 147 877 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 140 271 тыс. руб.). Величина начисленного и восстановленного в течение отчетного периода резерва, отражена свернуто по графе «восстановление резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ГУП МО «Электросеть» за 2024 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» баланса:

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3
Дебиторская задолженность - всего	31 323	259 393
<i>в том числе:</i>		
<i>расчеты с арендаторами:</i>	16 328	203 324
в т.ч. АО «Мособлэнерго»	16 328	200 886
<i>авансы выданные</i>	117	51
<i>расчеты по налогам и страховым взносам</i>	10 649	43 710
<i>прочие дебиторы – всего,</i>	4 229	12 308
<i>в том числе:</i>		
расчеты по претензиям	147 877	149 357
расчеты по начисленным процентам за размещение на депозитном счете	4 184	1 397
расчеты по ДМС и ОСАГО	---	1 696
прочие расчеты	45	129
резерв по сомнительным долгам по прочим дебиторам	(147 877)	(140 271)

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» баланса:

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Кредиторская задолженность – всего	32 762	42 226
<i>в том числе:</i>		
<i>поставщики</i>	13	16
<i>задолженность по налогам и взносам, в т.ч.</i>	29 805	41 756
налог на имущество	9 332	15 424
НДС	9 786	18 684
налог на прибыль	10 129	6 728
транспортный налог	40	59
страховые взносы	518	861
<i>задолженность собственнику (часть прибыли)</i>	2 944	452
<i>прочие кредиторы, в т.ч.</i>	---	2
обеспечительные платежи	---	2

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражены следующие виды оценочных обязательств:

Вид оценочного обязательства	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Предстоящая оплата ежегодных отпусков	2 740	1 799	1 646
Выплата ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	837	775	724
Итого	3 577	2 574	2 370

Доходы и расходы

Доходы по видам деятельности	2024 год	2023 год
Аренда и управление имуществом	241 392	317 739

Информация о расходах по обычным видам деятельности отражена в строке 5660 табличных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расходы, отраженные по строкам 2120 и 2220 отчета о финансовых результатах, расшифрованы по элементам затрат.

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах:

Тип расхода	2024 год	2023 год
Амортизация	106 707	243 889
Аренда земельных участков	---	1 338
Налог на имущество	48 209	59 666
Плата за сервитут	2	1

Пояснения к бухгалтерской отчетности ГУП МО «Электросеть» за 2024 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Транспортный налог	37	759
Техническое обслуживание	178	150
Итого	155 133	305 803

В составе прочих доходов учтены:

Тип дохода	2024 год	2023 год
Возмещение убытков к получению	---	47
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 136	117
Металлолом	74	---
Штрафы, пени, неустойки к получению	---	3 288
Прочие доходы	777	---
Итого	1 987	3 452

В составе прочих расходов учтены:

Тип расхода	2024 год	2023 год
Амортизация	39 396	---
Госпошлина к уплате	11	67
Невозмещаемый (восстановленный) НДС	3	3
Компенсация потерь электроэнергии	---	5 001
Ликвидация основных средств	1 390	22
Расходы на перевозку и хранение генераторов	---	121
Оформление земельных участков	55 931	19 836
Обеспечение бесперебойного энергоснабжения потребителей на период аварийной ситуации	1 190	---
Резерв по сомнительным долгам	7 606	40 042
Расходы по безвозмездной передаче имущества	973	1 327
Судебные расходы	---	37
Расходы на вознаграждения сотрудников, дополнительный отпуск, материальную помощь	3 539	3 890
Страховые взносы	1 002	1 069
Расходы на услуги банков	77	41
Списание дебиторской задолженности	126	---
Списание незавершенных капитальных вложений	6 709	---
Транспортный налог	158	---
Прочие расходы	964	60
Итого	119 075	71 516

В отчете о финансовых результатах Предприятия по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отражаются свернуто расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни:

- от начисления и восстановления резервов по сомнительным долгам;
- от изъятия (передачи) имущества собственнику;
- от реализации имущества.

Налог на прибыль

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета составила 391 180 тыс. руб. (за 2023 год – 311 982 тыс. руб.). Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 78 236 тыс. руб. (за 2023 год – 62 397 тыс. руб.).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки).

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2024 год	2023 год
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	205 992	3 421
Условный расход по налогу на прибыль	41 198	684
Текущий налог на прибыль	78 236	62 396
Отложенный налог на прибыль	-122 048	59 879
Постоянный налоговый доход (расход)	159 085	1 833
Пересчет отложенного налога на прибыль по ставке 25%	179	---

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В отчете о движении денежных средств отражена информация о движении безналичных денежных средств на счетах в банке. Оборот наличных денежных средств на предприятии отсутствует с 2016 года.

В качестве денежных эквивалентов в отчете отражено размещение свободных

денежных средств на краткосрочные депозиты сроком до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- НДС, полученный в составе поступлений от покупателей, и перечисленный в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему;
- поступление и возврат обеспечительных платежей;
- поступление и возврат ошибочно перечисленных платежей.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражены:

Показатель	2024 год	2023 год
проценты за размещение денежных средств	268 169	104 419
пени, неустойки, проценты, основной долг по судебным разбирательствам, прочие	252	29
возврат задолженности предшествующего года, возмещение госпошлины	19	153
НДС	12 766	25 310
всего	281 206	129 911

В составе прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражены:

Показатель	2024 год	2023 год
уплата налогов (кроме НДС, НДФЛ)	51 168	61 932
арендная плата за земельные участки	40	1 567
плата за публичный сервитут	3	121
госпошлина	14	60
услуги банка	77	41
страхование	3	3 234
прочие платежи	544	5 268
всего	51 849	72 223

ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Для своевременного выявления и устранения ошибок и неэффективности в работе на предприятии разработана система внутреннего контроля. К числу внутренних нормативных документов, регламентирующих деятельность по внутреннему контролю,

относятся:

1. Политика внутреннего контроля;
2. Кодекс корпоративной этики и должностного поведения работников.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициаром предприятия является Правительство Московской области в лице Министерства имущественных отношений Московской области (осуществляет полномочия учредителя и уполномоченного органа предприятия) и Министерства энергетики Московской области (осуществляет полномочия отраслевого органа, в ведомственном подчинении которого находится предприятие).

Связанными сторонами являются директор предприятия (председатель ликвидационной комиссии), Министерство имущественных отношений Московской области и Министерство энергетики Московской области.

К основному управленческому персоналу предприятие относит директора (председателя ликвидационной комиссии). Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым договором заработной платы, премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности, прочих выплат. В 2024 году предприятие начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения в пределах сумм, установленных трудовым договором, в размере 2 555 тыс.руб., не включая налог на доходы физических лиц в размере 381 тыс.руб. В 2023 начислено 2 659 тыс. руб., не включая налог на доходы физических лиц в размере 397 тыс. руб.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями с ПБУ 7/98.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски,

способные существенно влиять на финансовое положение и результаты деятельности Предприятия. Руководство Предприятия полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Предприятия в текущих условиях.

Председатель ликвидационной комиссии

Главный бухгалтер



В.И.Урусов

Т.Н.Сурина

«20» февраля 2025 года